

RELATÓRIO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL PERÍODO: Dezembro de 2023

Processo nº: 5001424-83.2015.8.13.0145

Este administrador judicial, após análise de documentos e informações obtidos junto à recuperanda, demonstra a seguir resumo das atividades da mesma durante o mês de dezembro de 2023.

HISTÓRICO DO PROCESSO DE RECUPERAÇÃO

O processo de recuperação judicial da empresa S3 Med Distribuidora de Medicamentos Ltda., segue seu curso normal, destacando a **conclusão dos trabalhos de análise das habilitações/divergências apresentadas, já tendo sido publicado o edital no DJE- TJMG da relação de credores, nos termos do artigo 7, §2º da Lei 11.101/05. A assembleia foi devidamente instalada em 1ª convocação, no dia 11 de novembro de 2021, conforme informações disponibilizadas no site www.abritta.adv.br. No referido ato houve a suspensão dos trabalhos, sendo designada assembleia em continuação para o dia 03 de fevereiro de 2022. Realizada a Assembleia em continuação o plano de recuperação judicial foi aprovado conforme ata disponibilizada no site www.abritta.adv.br. AGUARDANDO A HOMOLOGAÇÃO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL APROVADO.**

A recuperanda, vem cumprindo com suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF) e as informações de sua atividade estão sendo prestadas ao Administrador Judicial quando solicitadas.

Este relatório tem por finalidade a apresentação de forma sintética das atividades da recuperanda durante o mês de dezembro de 2023, salientando que todos os documentos estão disponíveis para consulta no escritório desse administrador judicial e caso sejam requisitadas poderão ser remetidas via e-mail/correio, assim como informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com o Administrador Judicial.

O presente relatório apresentará informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento na empresa, com base na premissa básica da Lei de Recuperação Judicial que menciona-se a seguir:

“Art. 47. A recuperação judicial tem por objetivo viabilizar a superação da situação de crise econômico-financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica”.

Desta maneira, este administrador judicial julgou pertinente acompanhar as atividades da empresa segregando-a em cinco principais grupos:

- Análise Financeira;
- Indicadores Financeiros;
- Quadro de Colaboradores;
- Dívidas Concurtais e Extraconcurtais
- Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial;
- Informações Complementares.

SÍNTESE DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO EM R\$ MIL		
	31/11/2023	31/12/2023
<u>Circulante</u>	13.653.517,39	21.972.814,43
Disponibilidades	-5.802.349,01	1.368.727,34
Contas a receber	7.017.316,15	9.271.827,82
Estoques	4.448.467,90	4.856.528,09
Outros ativos	7.990.082,35	6.475.731,18
<u>Não Circulante</u>	44.255.546,97	43.685.662,51
Créditos com pessoas ligadas	37.601.362,33	37.028.122,50
Outros ativos	6.348.173,24	6.351.528,61
Imobilizado	306.011,40	306.011,40
Total do Ativo	57.909.064,36	65.658.476,94

PASSIVO EM R\$ MIL

<u>Circulante</u>	35.541.198,63	45.396.293,27
Fornecedores	16.269.262,59	16.666.004,68
Empréstimos e financiamentos	1.835.738,03	10.266.294,91
Obrigações trabalhistas	220.845,65	133.820,43
Obrigações tributárias	16.956.780,09	12.481.652,69
Outras contas a pagar	258.572,27	5.848.520,56
<u>Não Circulante</u>	42.395.345,05	48.210.773,33
Obrigações tributárias	4.674.039,66	4.654.765,56
Fornecedores em recuperação judicial	27.091.108,76	27.091.108,76
Empréstimos em recuperação judicial	10.164.696,63	10.164.696,63
Crédito p/ futuro aumento de capital	465.500,00	465.500,00
Outras contas	5.834.702,38	5.834.702,38
<u>Patrimônio Líquido</u>	-25.862.181,70	-27.948.589,66
Capital social	200.000,00	200.000,00
Reserva de lucros	129.422,61	129.422,61
Prejuízos acumulados	-21.738.488,15	-21.738.488,15
Resultado do exercício	-4.453.116,16	-6.539.524,12
Total do Passivo	52.074.361,98	65.658.476,94

Análise do Ativo:

Em Dezembro de 2023, os Ativos da recuperanda eram constituídos, principalmente, pelo grupo de contas do Ativo Não Circulante, havendo maior representatividade do Crédito com pessoas ligadas.

<u>Circulante</u>	13.653.517,39	21.972.814,43
<u>Não Circulante</u>	44.255.546,97	43.685.662,51
Créditos com pessoas ligadas	37.601.362,33	37.028.122,50

Análise do Passivo:

Em Dezembro de 2023, o Passivo registrava o Patrimônio Líquido negativo, ocasionando o Passivo a descoberto, conforme a seguir:

<u>Circulante</u>	35.541.198,63	45.396.293,27
<u>Não Circulante</u>	42.395.345,05	48.210.773,33
	-	-
<u>Patrimônio Líquido</u>	25.862.181,70	27.948.589,66

Obrigações Tributárias

Em Dezembro de 2023, a Recuperanda possuía obrigações tributárias tanto no Passivo Circulante (obrigações de curto prazo), quanto no Passivo Não Circulante (obrigações de longo prazo), sendo registrado contabilmente o total conforme demonstrada abaixo:

Obrigações tributárias circulante	16.956.780,09	12.481.652,69
Obrigações tributárias não circulantes	4.674.039,66	4.654.765,56

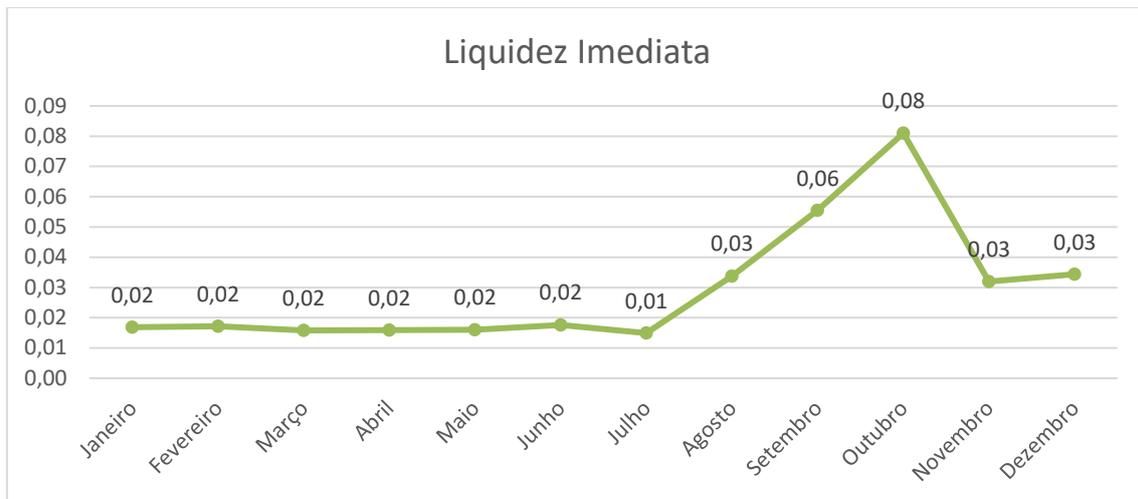
Destaca-se que a empresa possui dívidas tributárias junto aos órgãos Federal, Estadual e Municipal, sendo a dívida com a União a mais expressiva, representando 62% do total do passivo fiscal da empresa, incluindo as contingências tributárias:

Indicadores Financeiros

Liquidez Imediata

A Liquidez Imediata é determinada pela relação entre o disponível e o passivo circulante, ou seja, significa quanto a recuperada tem em caixa para liquidar seus compromissos.

Abaixo, demonstrativo da evolução desse parâmetro:

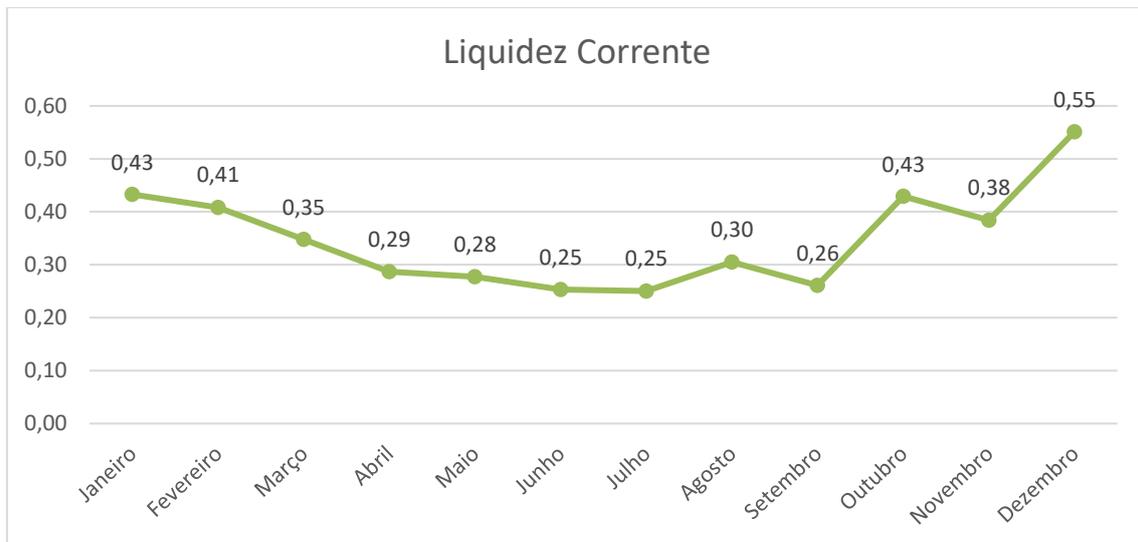


O índice de liquidez imediata da S3 MED são baixos, não tendo disponibilidade imediata de quitação com seus credores, para cada R\$ 1,00 de débito se tem R\$ 0,03 para pagar.

Liquidez Corrente

A Liquidez corrente é obtida pela relação entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, ou seja, determina quanto a recuperada tem a receber em créditos e estoque em relação aos seus débitos correntes com fornecedores, empregados, débitos sociais e fiscais de curto prazo.

Abaixo, demonstrativo da evolução desse parâmetro:

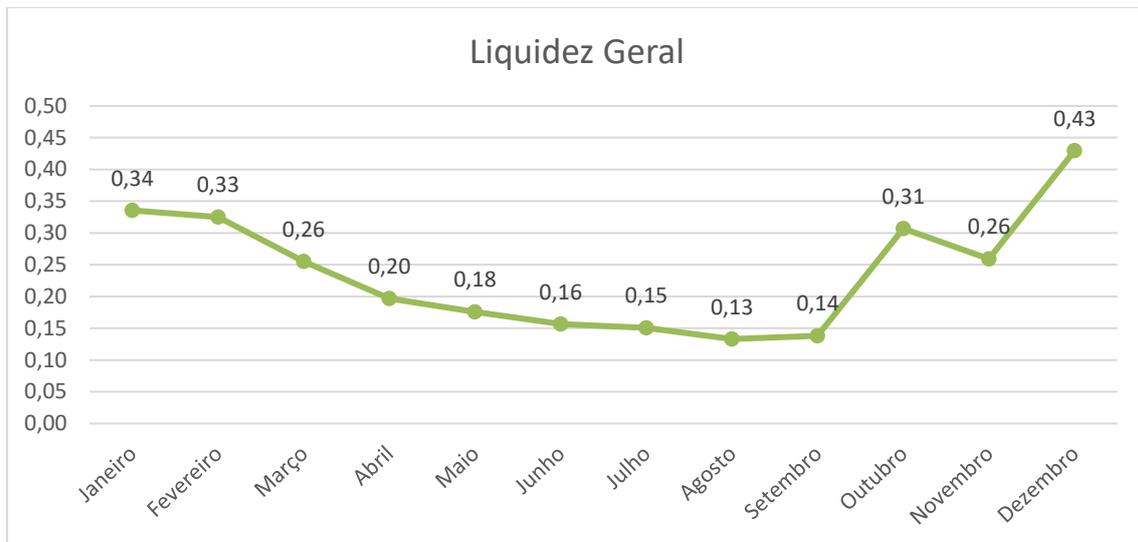


O índice de Liquidez Corrente da recuperanda obteve um aumento em Dezembro. Para cada R\$ 1,00 de dívidas, a S3 MED possui R\$ 0,55 de créditos correntes e estoque.

Liquidez Geral

A Liquidez Geral é calculada com a divisão entre a soma do Ativo Circulante e Não Circulante e a soma do Passivo Circulante e Não Circulante. Este índice representa a capacidade da recuperanda em honrar seus deveres e compromissos, caso fosse encerrar os negócios naquele momento.

Abaixo, demonstrativo da evolução desse parâmetro:

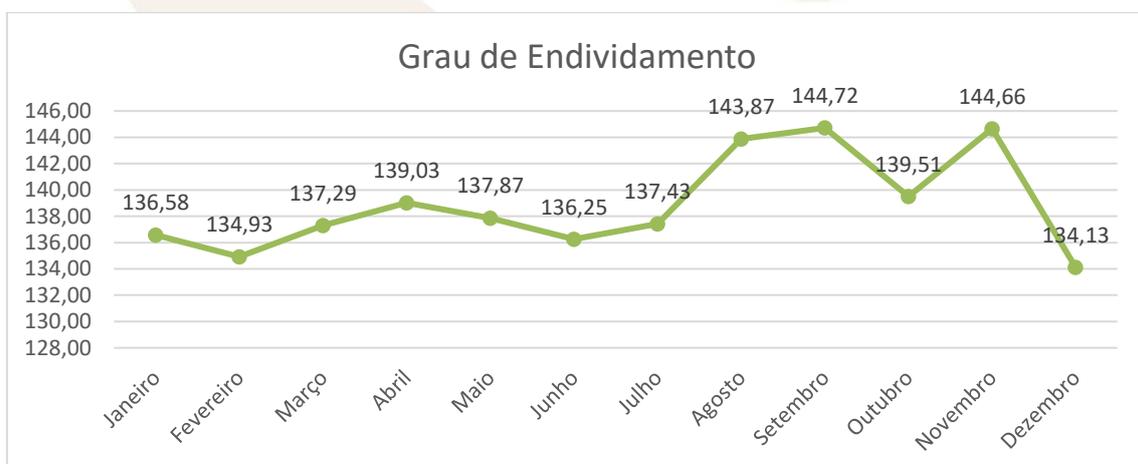


A recuperanda obteve uma redução no índice de liquidez geral, indo para R\$ 0,43 em Dezembro, em disponibilidade para quitar cada R\$ 1,00 de dívidas.

Grau de Endividamento

O Grau de Endividamento é obtido pela relação da soma do Passivo Circulante e Não Circulante com Ativo total de empresa, determinando a parcela do Ativo da empresa que está sendo financiada por capitais de terceiros.

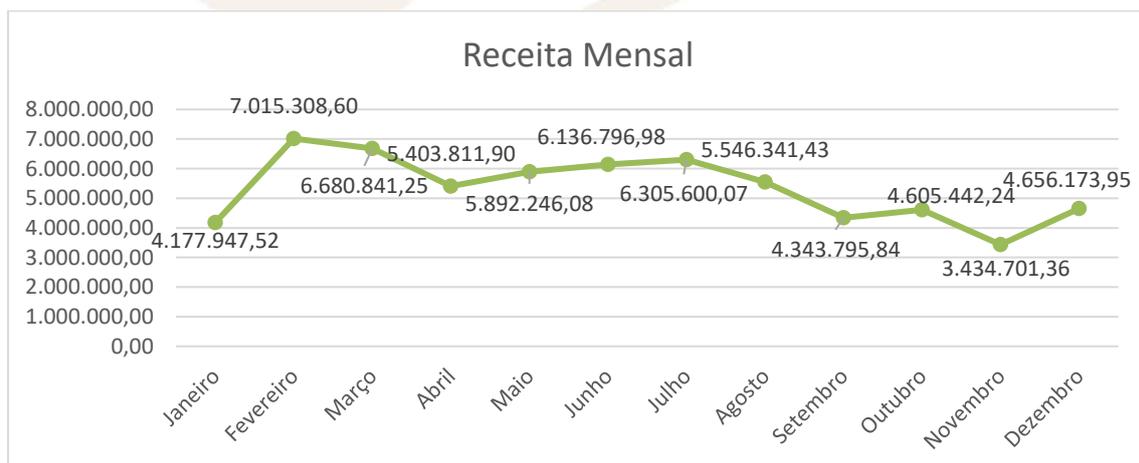
Abaixo, demonstrativo da evolução desse parâmetro:



Em Dezembro de 2023 para cada R\$ 100,00 de capital próprio, a recuperada possui R\$ 134,13 de capital de terceiros para financiar sua atividade, demonstrando uma redução e menor dependência.

Faturamento

O faturamento da recuperanda no mês de Janeiro foi de R\$ 4.177.947,52, Fevereiro de R\$ 7.015.308,60, Março de R\$ 6.680.841,25, Abril de R\$ 5.403.811,90, Maio de R\$ 5.892.246,08, Junho de R\$ 6.136.796,98, Julho de R\$ 6.305.600,07, Agosto de R\$ 5.546.341,43, Setembro de R\$ 4.343.795,84, Outubro de R\$ 4.605.442,24 e Novembro de R\$ 4.656.173,95 com um acumulado no exercício de R\$ 54.696.966,37. Abaixo segue evolução gráfica do faturamento.



Resultado do período

A recuperanda apresentou um resultado líquido negativo no mês de Janeiro de R\$ 386.899,55, de Fevereiro um lucro de R\$ 783.729,62, de Março um resultado negativo de R\$ 1.381.690,90, de Abril R\$ 989.891,07, de Maio um lucro de R\$ 281.689,57, de Junho um resultado negativo de R\$ 250.589,36, de Julho R\$ 50.120,57, de Agosto R\$ 363.214,53 e de Setembro R\$ 357.610,65, Outubro lucro de R\$ 392.398,57, Novembro prejuízo de R\$ 2.130.917,29 gerando um prejuízo acumulado de R\$ 4.453.116,16 no exercício de 2023.

Quadro de Colaboradores

A fim de atender outro dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo monitorado o Setor de RH, para que os demais Órgãos da Recuperação, bem como Credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da Devedora.

Quadro de Colaboradores	Setembro/2023	Outubro/2023	Novembro/2023	Dezembro/2023
Empregados	23	23	25	25
Estagiários				
Representantes	01	01	01	01
Total	24	24	26	26

Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

A empresa não está efetuando pagamento a credores, pois pendente ainda a homologação do Plano de Recuperação Judicial.

Informações complementares

Este Administrador Judicial permanece a disposição para maiores esclarecimentos que se fizerem necessários ao decorrer do processo de recuperação judicial, sempre buscando da forma mais transparente possível passar a situação da empresa e repassar o empenho e dedicação da Administração da recuperanda no atendimento ao plano proposto.

É o relatório.

Juiz de Fora, 20 de abril de 2024.

Adv. AFONSO LUIZ MENDES ABRITTA

Administrador Judicial

OAB/MG 103.068

Bruno Fraga Benevides
Contador Auxiliar do Administrador Judicial
CRC-MG 087.589

Anexos:

Balancete Analítico.

